



# **Comune di PIOLTELLO**

**NOTA INTEGRATIVA  
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE  
CONTO DEL PATRIMONIO  
CONTO ECONOMICO**

**esercizio 2013**



CITTA' DI PIOLTELLO  
Provincia di Milano  
C.F.83501410159 - P.IVA 00870010154  
Settore Programmazione e Controllo  
finanziario - patrimoniale

## CONTO DI BILANCIO AL 31/12/2013 (consuntivo 2013)

### NOTA INTEGRATIVA - CONTABILITA' ECONOMICA

#### Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate ammontavano al 31/12/2000 ad € 77.468,53 (L. 150.000.000) - Farmacie  
Le partecipazioni in imprese collegate erano, invece, pari ad € 4.116.794,18 (L. 7.971.225.063) così composte:  
ATMA (L. 250.000.000) € 129.114,22  
CAP (L.3.059.525.063) € 1.580.112,83  
FORNO (L. 4.661.700.000) € 2.407.567,13

Nel corso dell'anno 2001 per le partecipazioni in imprese collegate sono state registrate le seguenti variazioni:

- ❖ COGESER aumento per € 275.391,41 per adesione e relativo conferimento al consorzio
- ❖ ATMA diminuzione per € 129.114,22 per vendita società
- ❖ CAP aumento per € 5.887.869,17

Avendo al 31/12/2001 un saldo attivo di € 10.150.940,54 così composto:

COGESER € 275.391,41  
CAP € 7.467.982,00  
FORNO € 2.407.567,13

Nell'esercizio 2002 sono state iscritte le seguenti movimentazioni per le partecipazioni in imprese collegate:

CAP aumento di € 498.749,00  
CO.RE diminuzione di € 2.332.567,13 per nascita del consorzio recuperi energetici S.p.A. con partecipazione del Comune pari a € 75.000,00 e conseguente eliminazione della residua quota di mutuo iscritta  
COGESER diminuzione di € 192.133,41 per trasformazione del consorzio in una società per azioni (S.p.A.)  
Per un saldo attivo al 31/12/2002 pari ad € 8.124.989,00

Per l'esercizio 2003 non sono state apportate variazioni.

Nel corso dell'anno 2004, invece, si è registrata una variazione riguardante l'Azienda Speciale Servizi che si è trasformata in FAR COM srl per cui si è reso necessario lo spostamento da imprese controllate ad imprese collegate dell'importo originariamente iscritto pari ad € 77.468,53.

Inoltre, per effetto dell'ulteriore conferimento la partecipazione alla FAR COM srl ha registrato una plusvalenza di € 8.431,47. La partecipazione COGESER spa in conseguenza della scissione del ramo di azienda Farmacie ed alla conseguente redistribuzione del Capitale Sociale ha registrato una plusvalenza di € 2.852,00.

Il saldo attivo delle partecipazioni in imprese collegate è stato alla data del 31/12/2004 di € 8.213.741,00 così composto:

FAR.COM srl 85.900,00 €  
COGESER S.p.A. 86.110,00 €  
CAP HOLDING S.p.A. 7.966.731,00 €  
CO.RE. S.p.A. 75.000,00 €

Nell'esercizio finanziario 2005 le partecipazioni in imprese collegate sono aumentate di € 225.000,00 per effetto dell'aumento del capitale sociale a titolo gratuito deliberato dal CORE – Consorzio recuperi energetici SpA. (la partecipazione al CORE aggiornata è di € 300.000,00) e di € 4.400,00 per l'acquisto dal Centro Lavoro est Milano di quote di partecipazione al capitale sociale della società Emil - est Milano impresa e lavoro scrl.

Pertanto il saldo finale al 31/12/2005 ammonta ad € 8.443.141,00.

Per l'esercizio 2006 non sono state apportate variazioni, rimanendo confermato l'importo di € 8.443.141,00.

Nell'anno 2007 le partecipazioni in imprese collegate sono aumentate di € 562.993,00 a seguito:

- dell'aumento di capitale sociale a titolo gratuito mediante passaggio a capitale delle riserve deliberato dal Cogeser S.p.A. (€ 562.143,00)
- dell'adesione, in qualità di soci fondatori, alla società Rete di Sportelli per l'Energia e l'Ambiente scrl – INFOENERGIA (€ 850,00).

Alla luce delle suddette variazioni il saldo finale al 31/12/2007 ammonta ad € 9.006.134,00.

Nel corso del 2008 (dal 23/06/2008) la società cooperativa a responsabilità limitata EMIL – Est Milano Impresa e Lavoro s.c.r.l., della quale il Comune di Pioltello era socio è stata messa in liquidazione.

In data 11/03/2009 l'assemblea dei soci ha deliberato la ripartizione della liquidità residua, che per il Comune di Pioltello ammonta ad € 956,38.

Nella redazione dello stato patrimoniale attivo si è provveduto a rettificare totalmente, in diminuzione, le partecipazioni finanziarie del Comune di Pioltello in EMIL pari ad € 4.400,00 (n. 4 quote societarie del valore nominale di 1.100,00 cad).

Pertanto, il saldo finale al 31/12/2008 ammonta ad € 9.001.734,00.

Per l'esercizio 2009 sono state apportate le seguenti variazioni:

- iscrizione nella posta delle partecipazioni in imprese controllate, per l'attribuzione fondo di dotazione all'azienda speciale "Futura", dell'importo di € 20.000,00 (delibera di Consiglio Comunale n. 49 del 04/07/2007);
- aumento della voce partecipazioni in imprese collegate di € 14.989,67 per adeguamento del plus valore della partecipazione in FAR.COM. alla quota di patrimonio netto posseduta dal Comune di Pioltello.

Alla luce delle suddette variazioni il saldo finale al 31/12/2009 ammonta ad € 9.016.723,67 per le partecipazioni in imprese collegate e ad € 20.000,00 per le partecipazioni in imprese controllate.

Nel corso del 2010 si sono registrate le seguenti variazioni:

- aumento della voce partecipazioni in imprese collegate di € 29.311,33 per adeguamento del plus valore della partecipazione in FAR.COM. alla quota di patrimonio netto posseduta dal Comune di Pioltello.

Per un saldo attivo delle partecipazioni al 31/12/2010:

- in imprese collegate pari ad € 9.046.035,00
- in imprese controllate pari ad € 20.000,00.

Per l'esercizio 2011 sono state apportate le seguenti variazioni:

diminuzione della voce partecipazioni in imprese collegate di € 12.529,00 per adeguamento del plus valore della partecipazione in FAR.COM. alla quota di patrimonio netto posseduta dal Comune di Pioltello.

Per un saldo attivo delle partecipazioni al 31/12/2011:

- in imprese collegate pari ad € 9.033.506,00
- in imprese controllate pari ad € 20.000,00.

Per l'esercizio 2012 non sono state apportate variazioni, rimanendo confermato l'importo di € 9.053.506,00 così composto:

- partecipazioni in imprese collegate € 9.033.506,00
- partecipazioni in imprese controllate € 20.000,00.

Per l'esercizio 2013, non essendo state registrate variazioni, è stato confermato l'importo di € 9.053.506,00 così composto:

- partecipazioni in imprese collegate € 9.033.506,00
- partecipazioni in imprese controllate € 20.000,00.

## Crediti dubbia esigibilità

Al 31/12/2002 avevamo un valore iscritto nella voce Crediti dubbia esigibilità di - 409.409,39 per effetto delle detrazioni del f.do svalutazione crediti. Nel corso dell'esercizio 2003 sono stati iscritti crediti di dubbia esigibilità per 1.506.616,70 costituiti da:

- ❖ € 330.764,41 TARSU – ruoli 1999/2002 (+)
- ❖ € 1.003.893,16 POLIZIA LOCALE - ruoli 2000/2003 (+)
- ❖ € 171.959,13 ICI - ruoli 2001/2002 (+)

si è così giunti ad un valore di chiusura di € 1.097.207,31;

nell'esercizio 2004 sono stati registrati proventi per effetto della riscossione parziale dei suddetti ruoli e la voce si è così evoluta:

- ❖ incassi TARSU per € 10.999,36 (-)
- ❖ incassi P.L. per € 97.223,44 (-)
- ❖ incassi ICI PER € 40.785,55 (-)
- ❖ registrati ulteriori crediti di dubbia esigibilità per ruoli TARSU anno 1999 per € 85.037,91(+)
- ❖ iscritto f.do svalutazione crediti per € 50.000,00 (-)

Alla chiusura dell'esercizio 2004 la voce risulta aggiornata per € 983.236,87.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2005 i proventi in relazione all'incasso dei succitati ruoli hanno così modificato la voce:

- ❖ incassi TARSU € 72.624,78
- ❖ incassi P.L. € 46.696,25
- ❖ incassi ICI € 10.773,58

Inoltre, in seguito ad una verifica sullo stato di solvibilità degli accertamenti, si è reputato opportuno lo storno dai crediti v/contribuenti a favore dei crediti di dubbia esigibilità di € 204.913,33 per ruoli anno 2005 P.L., di € 170.878,34 per TARSU partite conciliate.

Al 31/12/2005, dunque, i crediti di dubbia esigibilità ammontano ad € 1.228.933,93.

Nell'esercizio 2006 sono stati registrati proventi per effetto della riscossione parziale dei suddetti ruoli e la voce si è così evoluta:

- ❖ incassi TARSU per € 22.634,34 (-)
- ❖ incassi P.L. per € 64.062,62 (-)
- ❖ incassi ICI PER € 7.971,70 (-)

Al 31/12/2006, dunque, i crediti di dubbia esigibilità ammontano ad € 1.134.265,27.

Nell'esercizio 2007 i proventi relativi ai ruoli degli esercizi precedenti sono stati i seguenti:

- ❖ incassi TARSU € 4.860,71
- ❖ incassi P.L. € 40.992,54
- ❖ incassi ICI € 2.340,51

Inoltre, è stata rilevata l'insussistenza dell'attivo pari ad € 85.037,91 in quanto sono andati in prescrizione i crediti risultanti da ruoli relativi all'anno 1999.

In seguito alle succitate movimentazioni la voce dei crediti di dubbia esigibilità risultano avere un saldo al 31/12/2007 pari ad € 1.001.033,60.

Nell'esercizio 2008 sono stati registrati proventi per effetto della riscossione parziale dei suddetti ruoli e la voce si è così evoluta:

- ❖ incassi P.L. per € 25.123,82 (-)
- ❖ incassi ICI per € 3.979,30 (-)
- ❖ registrati ulteriori crediti di dubbia esigibilità per ruoli della POLIZIA LOCALE anno 2004 per € 193.721,61 (+)

Inoltre, è stata rilevata l'insussistenza dell'attivo pari ad € 934.707,82 in quanto sono andati in prescrizione i crediti risultanti da ruoli della Polizia Locale relativi agli anni 2000/2003.

Per una maggiore chiarezza espositiva si è optato per la contabilizzazione con metodo indiretto del F.do svalutazione crediti, iscrivendolo nella sezione passiva dello stato patrimoniale alla voce Altri Debiti per € 722.409,39 (comprensiva dell'aumento del f.do per l'accantonamento effettuato nel 2008 pari ad € 263.000,00).

Pertanto la posta Crediti di dubbia esigibilità risulta essere così composta:

€ 390.523,56 ruoli TARSU  
€ 193.721,61 ruoli Polizia Locale  
€ 106.108,49 ruoli ICI

Alla chiusura dell'esercizio 2008 la voce aggiornata ammonta ad € 690.353,66.

Nel corso dell'esercizio 2009 la posta ha subito le seguenti variazioni:

- ❖ incassi P.L. per € 34.007,53 (-)
- ❖ incassi ICI per € 2.463,41 (-)
- ❖ incassi TARSU per € 3.814,13 (-)
- ❖ registrati ulteriori crediti di dubbia esigibilità per ruoli della POLIZIA LOCALE anno 2009 per € 223.262,54 (+)

Inoltre, è stata rilevata l'insussistenza dell'attivo pari ad € 190.941,45 (dopo la contestuale iscrizione nella voce dei crediti di dubbia esigibilità e la diminuzione dei crediti v/contribuenti) in quanto sono stati considerati inesigibili i crediti risultanti da ruoli della Polizia Locale relativi agli anni 2004/2005.

Alla chiusura dell'esercizio 2009 la voce aggiornata ammonta ad € 873.331,13.

Nell'esercizio 2010 sono stati registrati proventi per effetto della riscossione parziale dei suddetti ruoli e la voce si è così evoluta:

- ❖ incassi P.L. per € 4.456,96 (-)
- ❖ incassi ICI per € 31.894,15 (-)
- ❖ incassi TARSU per € 8.643,98 (-)
- ❖ registrati ulteriori crediti di dubbia esigibilità per ruoli della POLIZIA LOCALE anni 2007 e 2008 per € 487.621,76 (+)

Pertanto la posta Crediti di dubbia esigibilità risulta essere così composta:

€ 378.065,45 ruoli TARSU  
€ 866.141,42 ruoli Polizia Locale  
€ 71.750,93 ruoli ICI

Alla chiusura dell'esercizio 2010 la voce aggiornata ammonta ad € 1.315.957,80.

Nel corso dell'esercizio 2011 la posta ha subito le seguenti variazioni, per effetto dei proventi registrati per la riscossione parziale dei suddetti ruoli:

- ❖ P.L. per € 33.602,96 (-)
- ❖ ICI per € 51,38 (-)
- ❖ TARSU per € 33.843,24 (-)

Sono stati, inoltre, iscritti ulteriori crediti di dubbia esigibilità per:

- ❖ ruoli della POLIZIA LOCALE anni 2007 e 2008 per € 278.392,70 (+)
- ❖ entrate del servizio mensa anni dal 2004 al 2008 per € 265.692,28 (+)
- ❖ entrate della TARSU anni dal 2007 al 2009 per € 403.477,27 (+)
- ❖ entrate patrimoniali da Condomini del territorio anni dal 2007 al 2011 per € 41.400,00 (+)

Alla chiusura dell'esercizio 2011 la voce aggiornata ammonta ad € 2.237.422,47.

Nell'esercizio 2012 sono stati registrati proventi dovuti alla riscossione parziale dei suddetti ruoli e la voce si è così modificata:

- ❖ incassi P.L. per € 15.897,87 (-)
- ❖ incassi ICI per € 1.122,75 (-)
- ❖ incassi TARSU per € 3.550,54 (-)

Sono stati, altresì, registrati crediti di dubbia esigibilità per:

- ❖ € 32.102,40 per opere Via Mozart (+)
- ❖ € 140.073,47 per servizio mensa (+)
- ❖ € 10.573,00 per scuola di musica (+)

Alla chiusura dell'esercizio 2012 la voce aggiornata ammonta ad € 2.399.600,18.

Nell'esercizio 2013 sono stati registrati proventi per effetto della riscossione parziale dei suddetti ruoli e la voce si è così evoluta:

- ❖ incassi TARSU per € 9.600,00 (-)
- ❖ incassi ICI per € 19.000,00 (-)
- ❖ incassi PL per € 27,31 (-)

Sono stati, inoltre, iscritti ulteriori crediti di dubbia esigibilità per:

❖ rimborso spese locale in P.zza don Milani	per € 750,00 (+)
❖ recupero quote AGEA/CEE prodotti lattiero caseari	per € 1.509,76 (+)
❖ introiti scuola di musica anni 2010/2011	per € 3.562,50 (+)

Alla chiusura dell'esercizio 2011 la voce aggiornata ammonta ad € 2.376.795,13.

### Conferimenti da trasferimenti in c/capitale

La voce iscritta è composta da:

- ❖ Tit. IV/E cat. 1:
  - ✓ cessione in proprietà del diritto di superficie Via Platone n. 9 per € 56.861,21
  - ✓ cessione in proprietà del diritto di superficie Via Gramsci n. 2 per € 29.170,80
  - ✓ cessione in proprietà del diritto di superficie P.zza Schuster n. 15 per € 494,43
  
- ❖ Tit. IV/E cat. 2 per € 0,00
- ❖ Tit. IV/E cat. 3 per € 0,00
- ❖ Tit. IV/E cat. 4 per € 0,00
- ❖ Tit. IV/E cat. 5 per € 0,00

(le seguenti scritture hanno comportato un aumento/diminuzione, anche, delle relative poste attive del conto del patrimonio):

- ❖ quota di ammortamento dei contributi in c/capitale per l'estinzione dell'ipoteca di primo grado accesa sull'unità immobiliare di P.zza Garibaldi 21 confiscata per reati di tipo mafioso, ai sensi dell'art. 2 – undecies, comma 2 lett. B) Legge 575/1965 e ss.mm. e ii. per € 867,69 (-)
- ❖ quota di ammortamento dei contributi in c/capitale a fondo perduto (Tit. IV/entrata) corrispondente alla quota di ammortamento dei beni con essi finanziati per € 47.905,73 (-)
- ❖ DE 305/13 collaudo opere CIS 27 (ORA PAV 6) per € 441.958,53 (+)
- ❖ DE 30/2012 collaudo parz. opere piano particolar. CIS 23 per € 2.363.436,16 (+)
- ❖ DE 248/2013 collaudo opere comparto CIS 18 per € 2.243.948,89 (+)
- ❖ minori residui attivi titolo IV/E cat. 1 per € 44.484,00 – attuazione programma integrato di intervento aree incluse nel CIS 3 (PAV 1 del PGT) e CIS 10 (PAV 4 del PGT) - (importo decurtato anche dai crediti da alienazione di beni patrimoniali (-)
- ❖ minori residui attivi titolo IV/E cat. 1 per € 1.712,30 – cessione di aree in diritto di superficie (Via Galilei n. 47-49) - (importo decurtato anche dai crediti da alienazione di beni patrimoniali e stornato dai conti d'ordine nei quali era stato iscritto nell'esercizio 2010) (-)

### Conferimenti da concessione di edificare

La voce iscritta è composta da:

- ❖ Tit. IV/E cat. 5 per € 2.748.935,62
- ❖ Scrittura di rettifica, in diminuzione, dovuta ai minori residui attivi titolo IV/E cat. 5 per € 66.088,80 – lavori complementari delle infrastrutture- Deliberazione di Giunta n. 208/2010 - (importo decurtato anche dai crediti v/altri in c/capitale (-)

### Debiti per mutui e prestiti

I debiti in oggetto hanno subito un'ulteriore variazione in diminuzione, oltre che per la quota annuale di restituzione delle quote capitale dei mutui in essere per € 850.307,26, anche per l'estinzione anticipata (tot. pari ad € 2.230.517,24), avvenuta nel 2013, dei mutui accesi con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per numerose posizioni come da prospetto agli atti dell'ufficio Contabilità Generale del Comune di Pioltello.

### Netto patrimoniale

Il netto patrimoniale accoglie (in aumento) il valore corrispondente all'utile d'esercizio risultante dal conto economico pari a € 539.883,37.

### Proventi diversi

- ❖ L'importo iscritto alla voce A5 pari a € 730.760,01 del conto economico trova conciliazione con gli accertamenti della categoria 5 del titolo III dell'entrata, rettificati ed integrati nel rispetto del principio della competenza economica e dell'IVA a debito contabilizzata, aumentato dell'importo delle quote di ammortamento dei contributi in c/capitale a fondo perduto che devono partecipare al risultato economico dell'esercizio 2013 per € 47.905,73 e per € 867,69 contributo in c/capitale per l'estinzione dell'ipoteca sull'unità immobiliare di P.zza Garibaldi 21 confiscata per reati di tipo mafioso, ai sensi dell'art. 2 – undecies, comma 2 lett. B) Legge 575/1965 e ss.mm. e ii.

### Insussistenze del passivo

La voce pari ad € 694.508,11 è costituita da minori residui passivi tutti del titolo I della spesa. Il titolo IV della spesa non ha registrato, in sede di predisposizione del conto del bilancio 2013, minori residui passivi.

### Sopravvenienze attive

Non sono state registrati maggiori residui attivi nell'esercizio 2013.

### Insussistenze dell'attivo

La voce di € 252.014,96 è così suddivisa:

- ❖ € 224.335,04 minori residui attivi titolo I entrata
- ❖ € 1,75 minori residui attivi titolo II/cat. 2-3 entrata
- ❖ € 10.706,32 minori residui attivi titolo II/cat. 4-5 entrata (€ 12.216,08 decurtati di € 1.509,76 corrispondenti ai minori residui attivi per il recupero delle quote AGEA/CEE dei prodotti lattiero caseari iscritti nei crediti di dubbia esigibilità)
- ❖ € 2.578,94 minori residui attivi titolo III/cat. 1 entrata (€ 6.141,44 decurtati di € 3.562,50 corrispondenti ai minori residui attivi della scuola di musica iscritti nei crediti di dubbia esigibilità)
- ❖ € 2.203,80 minori residui attivi titolo III/cat. 2 entrata
- ❖ € 12.189,11 minori residui attivi titolo III/cat. 3-4-5 entrata (€ 12.939,11 decurtati di € 750,00 corrispondenti ai minori residui attivi per rimborso spese locali in P.zza don Milani iscritti nei crediti di dubbia esigibilità)

### Plusvalenze patrimoniali

In seguito all'alienazione di beni immobili facenti parte del patrimonio comunale, sono state registrate, nell'anno in cui si sono realizzate, quindi nell'esercizio 2013, delle plusvalenze derivanti dalla differenza positiva tra il valore di realizzo dell'alienazione ed il valore di acquisto/iscrizione, al netto del fondo di ammortamento laddove applicabile, come indicato nel libro cespiti dell'inventario al 31/12/2013.

Trattasi di provento straordinario iscritto per un importo pari ad € 1.762.179,34.

### Minusvalenze patrimoniali

In seguito alla dismissione di beni mobili, non completamente ammortizzati (attrezzature e sistemi informatici e mobili e macchine per ufficio), facenti parte del patrimonio comunale sono state registrate, nell'anno in corso, delle minusvalenze patrimoniali per € 355,12.

### Oneri straordinari

Trovano allocazione in questa voce i costi di carattere straordinario derivanti dagli impegni dell'intervento 08 del titolo I della spesa pari ad € 537.750,93. Nell'esercizio 2013 sono stati, inoltre, imputati alla voce E28 del conto economico:

- ❖ € 318.670,23 quale importo rimborsato per i permessi a costruire incassati (+);
- ❖ € 10,19 quale sconto attivo iniziale dell'esercizio 2013 (+);
- ❖ € 4,92 quale IVA a credito del Comune nei confronti dell'erario che non costituisce, quindi, un costo d'esercizio (-).

Il costo straordinario iscritto ammonta, così, ad € 856.426,43.

**PROSPETTO DI  
CONCILIAZIONE**

**Esercizio 2013**









# **CONTO DEL PATRIMONIO**

**Esercizio 2013**

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

Importi parziali	Consistenza iniziale		Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
	+	-	+	-	+	-	
10.190,34							
	10.190,34		0,00		-10.190,34		0,00
			0,00		-10.190,34		0,00
64.659.960,18			1.101.738,41		-953.347,71		71.828.643,22
7.740.676,39							7.740.676,39
2.013.286,07							2.013.286,07
35.459.213,22			1.804.698,39		-1.224.338,51		38.218.469,03
3.032.330,97			259.473,59		-93.014,89		3.255.018,50
136.217,63			206.549,69		-96.153,36		253.504,22
204.368,19							132.120,97
73.507,13			36.593,71		-108.840,93		37.222,30
390.650,14			10.907,05		-102.375,97		299.181,22
105.705,49			37.780,66		-51.311,97		92.174,18
0,00							0,00
16.110.979,69			299.616,71		-2.863.081,45		13.547.514,95
			129.926.895,10	0,00	-5.528.749,62	9.262.307,36	137.417.811,05
20.000,00							20.000,00
9.033.506,00							9.033.506,00
							0,00
2.399.600,18						5.822,26	2.376.795,13
				-28.627,31			
			0,00				11.430.301,13
	11.453.106,18		-28.627,31		0,00		11.430.301,13
	141.390.191,62		3.757.358,21	-28.627,31	-5.538.939,96	9.268.129,62	148.848.112,18

### A IMMOBILIZZAZIONI

#### AI Immobilizzazioni immateriali

1 Costi pluriennali capitalizzati (f.do amm. in detraz.)

#### Totale

#### AII Immobilizzazioni materiali

1 Beni demaniali (f.do amm. in detraz.)

2 Terreni (patrimonio indisponibile)

3 Terreni (patrimonio disponibile)

4 Fabbricati (patrim. indispon.) (f.do amm. in detraz.)

5 Fabbricati (patrim. disp.) (f.do amm. in detraz.)

6 Macchinari, attrezzature, impianti (f.do amm. in detraz.)

7 Attrezzature e sistemi informatici (f.do amm. in detraz.)

8 Automezzi e motomezzi (f.do amm. in detraz.)

9 Mobili e macchine per ufficio (f.do amm. in detraz.)

10 Universalità di beni (patrim.indisp.) (f.do amm. in detraz.)

11 Universalità di beni (patrim.disp.) (f.do amm. in detraz.)

12 Diritti reali su beni di terzi

13 Immobilizzazioni in corso

#### Totale

#### AIII Immobilizzazioni finanziarie

1 Partecipazioni in:

a) imprese controllate

b) imprese collegate

c) altre imprese

2 Crediti verso:

a) imprese controllate

b) imprese collegate

c) altre imprese

3 Titoli (investimenti a medio e lungo t.)

4 Crediti di dubbia esigibilità (f.do sval.cred. in detraz.)

5 Crediti per depositi cauzionali

#### Totale

#### Totale immobilizzazioni

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

Importi parziali	Consistenza iniziale		Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
	+	-	+	-	+	-	
B ATTIVO CIRCOLANTE							
BI Rimanenze	35.176,71						35.431,71
<b>Totale</b>		35.176,71			35.431,71	-35.176,71	35.431,71
BIII Crediti			0,00	0,00			
1 Verso contribuenti	6.851.414,22		18.582.016,16	-21.201.562,96			4.231.867,42
2 Verso enti del settore pubblico allargato:							
a) Stato	0,00		2.035.765,16	-1.980.447,15			55.318,01
- capitale	0,00		0,00	0,00			0,00
b) Regione	576.981,53		693.424,88	-1.064.888,33			205.518,08
- capitale	713.580,38		0,00	0,00			713.580,38
- correnti	442.618,88		988.239,90	-1.398.785,08		-1.509,76	30.563,94
- capitale	442.737,27		0,00	0,00			442.737,27
3 Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici	-179.351,67		923.501,92	-973.150,14		-3.562,50	-232.562,39
b) verso utenti di beni patrimoniali	1.331.817,53		2.463.376,08	-2.068.823,70			1.726.369,91
c) verso altri	522.836,16		926.061,87	-878.229,96		-750,00	569.918,07
- capitale	468.571,90		2.748.935,62	-2.748.935,62		-66.088,80	402.483,10
d) da alienazioni patrimoniali	3.511.068,96		1.347.526,44	-1.859.228,82		-357.196,30	2.642.170,28
e) per somme corrisposte c/terzi	81.282,32		1.761.169,31	-1.747.097,89			95.353,74
4 Crediti per IVA	3.903,00		147.412,00	-123.678,00			27.637,00
5 Per depositi:							
a) banche	279.400,00						279.400,00
b) Cassa DD PP	-90.749,66						-90.749,66
<b>Totale</b>		14.956.110,82	32.617.429,34	-36.044.827,65	0,00	-429.107,36	11.099.605,15
iiii <b>Attività finanz. che non costituiscono immobilizzi</b>							
1 Titoli							
<b>Totale</b>							
iiV <b>Disponibilità liquide</b>							
1 Fondo di cassa	11.237.710,13		35.952.785,84	-32.704.970,28			14.485.525,69
2 Depositi bancari							
<b>Totale</b>		11.237.710,13	35.952.785,84	-32.704.970,28	0,00	0,00	14.485.525,69
<b>Totale attivo circolante</b>		26.228.997,66	68.570.215,18	-68.749.797,93	35.431,71	-464.284,07	25.620.562,55
<b>RATEI E RISCONTI</b>							
Ratei attivi	0,00		0,00	0,00			0,00
Risconti attivi	3.665,02		6.804,91	-3.665,02			6.804,91
<b>Totale ratei e risconti</b>		3.665,02	6.804,91	-3.665,02	0,00	0,00	6.804,91
<b>Totale dell'attivo A+B+C</b>		167.622.854,30	72.334.378,30	-68.782.090,26	9.303.561,33	-6.003.224,03	174.475.479,64
<b>CONTI D'ORDINE</b>							

## CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	Importi parziali	Consistenza iniziale	Variazioni da c/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
D Opere da realizzare	20.069.085,07		1.772.021,36	-3.119.973,86	1.712,30	-311.000,00	18.411.844,87
E Beni conferiti in aziende speciali	0,00						0,00
F Beni di terzi	0,00						0,00
<i>Totale conti d'ordine</i>		20.069.085,07	1.772.021,36	-3.119.973,86	1.712,30	-311.000,00	18.411.844,87

D Opere da realizzare

E Beni conferiti in aziende speciali

F Beni di terzi

*Totale conti d'ordine*





PIOTTELLO , li 26/03/2014

Il Segretario

\_\_\_\_\_



Il legale rappresentante  
dell'ente

\_\_\_\_\_

Il responsabile del  
servizio finanziario

\_\_\_\_\_

# **CONTO ECONOMICO**

**Esercizio 2013**

## CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
<b>A PROVENTI DELLA GESTIONE:</b>			
1 Proventi tributari	18.582.016,16		
2 Proventi da trasferimenti	3.717.429,94		
3 Proventi da servizi pubblici	899.660,64		
4 Proventi da gestione patrimoniale	2.310.198,01		
5 Proventi diversi	730.760,01		
6 Proventi da permessi a costruire	0,00		
7 Incrementi di immobilizz. per lavori interni			
8 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione ecc.	255,00		
<i>Totale proventi della gestione (A)</i>		26.240.319,76	
<b>B COSTI DELLA GESTIONE:</b>			
9 Personale	6.042.000,96		
10 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	389.110,69		
11 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo			
12 Prestazioni di servizi	12.992.436,16		
13 Utilizzo beni di terzi	83.882,63		
14 Trasferimenti	3.693.407,77		
15 Imposte e tasse	462.228,44		
16 Quote di ammortam. di esercizio	2.675.503,39		
<i>Totale costi di gestione (B)</i>		26.338.570,04	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B):			-98.250,28
<b>C PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE:</b>			
17 Utili	226.727,80		
18 Interessi su capitale di dotazione			
19 Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	758.000,00		
<i>Totale (C) (17+18-19)</i>		-531.272,20	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C):			-629.522,48
<b>D PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>			
20 Interessi attivi	15.401,19		
21 Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	193.446,40		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause	439,88		
<i>Totale (D) (20-21)</i>		-178.485,09	
<b>E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</b>			
PROVENTI:			
22 Insussistenze del passivo	694.508,11		
23 Sopravvenienze attive	0,00		
24 Plusvalenze patrimoniali	1.762.179,34		
<i>Totale proventi E.1 (22+23+24)</i>		2.456.687,45	
ONERI:			
25 Insussistenze dell'attivo	252.014,96		
26 Minusvalenze patrimoniali	355,12		
27 Accantonamento per svalutazione crediti			
28 Oneri straordinari	856.426,43		
<i>Totale oneri E.2 (25+26+27+28)</i>		1.108.796,51	
<i>Totale E (E.1 - E.2)</i>		1.347.890,94	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E):			539.883,37

PIOLTELLO , li 26/03/2014

Il Segretario

---



Il responsabile del  
servizio finanziario

---

Il legale rappresentante  
dell'ente

---